Акт внеплановой проверки № 1

г. Копейск «26» февраля 2021 г.

Внеплановая проверка проведена в соответствии с распоряжением администрации Копейского городского округа Челябинской области от 04.02.2021г. № 58-р «О проведении внеплановой камеральной проверки».

Основанием проведения проверки – части 8, 9, 15 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее именуется – Закон о контрактной системе), статья 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Ведомственный стандарт «Принципы контрольной деятельности при осуществлении внутреннего (муниципального) финансового контроля», утвержденный постановлением администрации Копейского городского округа от 03.11.2020 г. № 2446-п, Ведомственный стандарт «Права и обязанности должностных лиц отдела внутреннего финансового контроля администрации Копейского городского округа и объектов контроля при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля», утвержденный постановлением администрации Копейского городского округа от 03.11.2020 г. № 2445-п, Ведомственный стандарт «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований при проведении внутреннего муниципального финансового контроля», утвержденный постановлением администрации Копейского городского округа от 03.12.2020 г. № 2738-п, Ведомственный стандарт «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов при проведении внутреннего муниципального финансового контроля», утвержденный постановлением администрации Копейского городского округа от 27.11.2020 г. № 2647-п, Ведомственный стандарт «Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействий) отдела внутреннего финансового контроля администрации и его должностных лиц при проведении внутреннего финансового муниципального контроля», утвержденный постановлением администрации Копейского городского округа от 11.12.2020 г. № 2825-п, Положение об отделе внутреннего финансового контроля администрации Копейского городского округа Челябинской области, утвержденное приказом администрации Копейского городского округа от 16.11.2020 г. № 135, обращения перенаправленного Главным контрольным управлением от 26.01.2021 г. № 06-07-1/187 (вх. от 27.01.2021 г. № 1498) (далее – Обращение).

Тема (предмет) проверки – проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в рамках полномочий отдела внутреннего финансового контроля администрации Копейского городского округа Челябинской области.

Цель проверки - установление законности составления и исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета таких расходов и отчетности в соответствии с Законом о контрактной системе, Бюджетным кодексом Российской Федерации с принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Дата начала проведения внеплановой проверки – дата получения от Муниципального учреждения «Дом культуры им. 30 лет ВЛКМС» Копейского городского округа в полном объеме информации, документов и материалов, представленных по запросу отдела внутреннего финансового контроля администрации Копейского городского округа от 05.02.2021г. за исходящим № 2590-пс, а именно 08.02.2021г. (вх. от 08.02.2021г. № 2779-пс).

Срок проведения внеплановой проверки – 10 рабочих дней с даты начала проведения внеплановой проверки, а именно, с 08.02.2021 г. по 19.02.2021 г.

Форма проведения внеплановой проверки - камеральная проверка.

Должностное лицо, уполномоченное на проведение внеплановой проверки – начальник отдела внутреннего финансового контроля администрации Копейского городского округа Лашко Анна Владимировна.

Объект контроля – Муниципальное учреждение «Дом культуры им. 30 лет ВЛКСМ» Копейского городского округа:

- место нахождения: 456655, Челябинская область, г. Копейск, ул. 16 лет Октября, д. 24;

- место фактического осуществления деятельности: 456655, Челябинская область, г. Копейск, ул. 16 лет Октября, д. 24;

- ИНН 7411003988;

- ОГРН 1027400779010.

Руководитель объекта контроля – директор Бернс Елена Ивановна (приказы Начальника Управления культуры Копейского городского округа от 15.04.2010 г. № 8-П, от 23.04.2012 г. № 78-П) (приложение № 1, листы сшива №№ 19-20).

Объект контроля действует на основании Устава муниципального учреждения «Дом культуры им. 30 лет ВЛКСМ» Копейского городского округа, утвержденного постановлением администрации Копейского городского округа Челябинской области от 16.03.2018 г. № 606-п (приложение № 1, листы сшива №№ 1-18).

*Перечень вопросов, изученных в ходе контрольного мероприятия:*

- применение мер ответственности при исполнении контракта.

*По результатам рассмотрения предоставленных объектом контроля документов и сведений установлено следующее:*

По результатам проведения электронного аукциона (извещение от 17.01.2020 № 0169300025320000002) между объектом контроля в лице директора Е.И. Бернс и Индивидуальным предпринимателем В.А. Оганесян (ИНН 745220261611, ОГРНИП 317745600078270, адрес: 454138, город Челябинск, пр-кт Комсомольский, дом 38, кв. 61) заключен муниципальный контракт от 17.02.2020 № 1/2020 на капитальный ремонт кровли ДК имени В.В. Вахрушево по адресу: Челябинская область, г. Копейск, ул. 22 Партсъезда, 25 на сумму 1 872 468 рублей 75 копеек (далее – Контракт, Работы).

Пунктом 1.1 Контракта предусмотрено, что Подрядчик обязуется произвести Работы в соответствии с Техническим заданием (приложение № 1 к контракту), которое является неотъемлемой частью Контракта, и сдать результата работ Заказчику, а Заказчик обязуется принять результаты работ и оплатить его в порядке и на условиях, определенных настоящим Контрактом.

В силу пункта 4.1 Контракта срок выполнения работ – 74 (семьдесят четыре) дня с момента подписания Контракта сторонами.

В соответствии с Техническим заданием (приложение № 1 к контракту) Работы включают в себя:

**подготовительный период:**

- разработка и согласование с Заказчиком технологической карты по капитальному ремонту кровли;

- устройство и согласование с Заказчиком точек подключения инженерных коммуникаций;

- назначение ответственных лиц со стороны Заказчика и Подрядчика;

- подписание акта приема-передачи строительной площадки;

**основной период:**

- доставка, разгрузка, складирование материалов и оборудования согласно технологической карты;

- демонтаж покрытия кровли;

- монтаж покрытия кровли;

- ремонт водосточной системы;

- вывоз образовавшегося мусора.

Исходя из материалов, представленных объектом контроля, подготовительные работы выполнялись не полностью, а именно, с Заказчиком не согласовывалась технологическая карта по капитальному ремонту крыши, а так же точки подключения инженерных коммуникаций. Не был подписан акт приема-передачи строительной площадки.

Объектом контроля был направлен запрос ИП В.А. Оганесян от 20.02.2020 № 26 о предоставлении документов (приложение № 1, листы сшива №№ 121-122). Подрядчиком предоставлен неполный пакет документов, а именно, был предоставлен список работников с копиями паспортов и приказы о назначении ответственного за выполнение Работ (приложение № 2).

 Между объектом контроля и муниципальным учреждением Копейского городского округа «Управление строительства» заключен договор от 18.03.2020 № 67-2020 на оказание услуг по строительному контролю (приложение № 3).

 В соответствии с пунктом 1.1 договора установлено, что исполнитель принимает на себя обязанность по заданию заказчика оказывать услуги строительного контроля за ходом капитального ремонта кровли ДК имени В.В. Вахрушева по адресу: Челябинская область, г. Копейск, ул. 22 Партсъезда, 25 (ИКЗ: 203741100398874300100100120014391000) в рамках договора, а заказчик обязуется принять и оплатить эти услуги.

 В силу пункта 4.1.1. договора начало оказания услуг – с момента подписания заказчиком Контракта № 1/2020 от 17.02.2020 на капитальный ремонт кровли ДК имени В.В. Вахрушева по адресу: Челябинская область, г. Копейск, ул. 22 Партсъезда, 25, окончание оказания услуг – фактическое завершение выполнения строительных ремонтных работ по Контракту № 1/2020 от 17.02.2020.

На основании пункта 3.1.3 договора назначить ответственных лиц, осуществляющих строительный контроль на объекте. В соответствии с приказом МУ «Управление строительства» ответственным назначен заместитель начальника Градобоев Станислав Сергеевич (приложение № 4).

Объектом контроля в адрес ИП В.А. Оганесян было направлено 4 претензии от 10.03.2020, 16.03.2020, 25.03.2020, 02.04.2020 и письма от 15.04.2020, 17.04.2020, 20.05.2020 об устранении выявленных нарушений по ремонтным работам (приложение № 1, листы сшива №№ 123-126, 128-131), о чем свидетельствуют записи в разделе 4 (сведения о строительном контроле застройщика или заказчика в процессе строительства, реконструкции, капитального ремонта объекта капитального строительства) общего журнала работ № 01 по капитальному ремонту кровли ДК имени В.В. Вахрушева по адресу: Челябинская область, г. Копейск, ул. 22 Партсъезда, 25 (приложение № 7). Так же не подписаны акты свидетельствования скрытых работ от 09.04.2020, 16.04.2020, 17.04.2020, 27.04.2020 ответственным исполнителем по осуществлению строительного контроля Градобоевым С.С. (приложение № 10).

Объектом контроля на основании приказа от 10.04.2020 № 37 и изменений к нему от 25.05.2020 № 41/1, 05.06.2020 № 44 была создана комиссия. Комиссией производилось 3 осмотра результатов выполненных работ. Результаты осмотра с выявленными нарушениями отражены в актах от 20.04.2020, 26.05.2020, 05.06.2020 (приложение № 1, листы сшива №№ 135, 142-147).

08.06.2020 ИП В.А. Оганесян в адрес объекта контроля направлено уведомление об устранении нарушений указанных в акте приемке выполненных работ от 05.06.2020 (исх. от 08.06.2020 № 30). На основании уведомления МУ «Управлением строительства» в адрес объекта контроля было направлено письмо о выявленных замечаниях (исх. от 16.06.2020 № 13016-пс). После чего произведет осмотр объекта, подтвержденный актом от 18.06.2020 (приложение № 1, листы сшива №№ 153-156) с указанием на существенные нарушения нормативных документов, а именно, методическая документация в строительстве МДС 12-33.2007 (п. 7.17, п. 7.18, п. 7.24, п. 7.29); СНиП 30.03.01-87 Несущие и ограждающие конструкции (5.11); СП 71.13330.2017 Изоляционные и отделочные покрытия; актуализированная редакция СНиП 3.04.01-87 (с изменением №1) 5.8 – устройство кровель из металлических листов (5.8.1, 5.8.18), 5.9 – требование к готовым покрытиям и приемка работ; требование к устройству, правила приемки и контролю СТО НОВОСТРОЙ 2.13.81-2012 (5.1.1, 5.1.3, 5.3.3.1, 5.3.7.2); свод правил СП 17.13330.2016 Кровли; актуализированная редакция СНиП П-26-76 (6.4.4.8, 6.4.4.9). Индивидуальный предприниматель от подписи акта отказался, о чем свидетельствует соответствующая отметка. Так же объектом контроля направлено уведомление от 18.06.2020 № 68 о результате осмотра выполненных работ с существенными нарушениями с указанием на нормативные документы (приложение № 1, листы сшива №№ 157-158).

В соответствии с частью 10 статьи 95 Закона о контрактной системе заказчик вправе провести экспертизу поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги с привлечением экспертов, экспертных организаций до принятия решения об одностороннем отказе от исполнения контракта.

Частью 3.1.7 Контракта предусмотрено право объекта контроля произвести экспертизу выполненной работы своими силами или с привлечением экспертов, экспертных организаций до принятия решения об одностороннем отказе.

Экспертиза проведена с привлечением экспертной организации (ООО «Эксперт 174») на основании договора от 02.07.2020 № Н010306. Согласно заключению специалиста от 23.07.2020 № 10306 выполненные подрядчиком работы по контракту не соответствуют техническому заданию, а так же требованиям ГОСТ, регламентирующих выполнение соответствующих видов работ (приложение № 1, листы сшива №№ 159-174).

Согласно части 8 статьи 95 Закона о контрактной системе, а так же пункта 12.2 Контракта предусмотрено расторжение контракта по соглашению сторон, по решению суда, в случае одностороннего отказа стороны контракта от исполнения контракта в соответствии с гражданским законодательством.

Частью 9 статьи 95 Закона о контрактной системе, как и пунктом 3.1.6 Контракта предусмотрена возможность принятия решения об одностороннем отказе от исполнения Контракта в соответствии со статьей 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по основаниям, предусмотренным Гражданским кодексом Российской Федерации для одностороннего отказа от исполнения отельных видов работ.

 В части 1 статьи 721 Гражданского кодекса Российской Федерации указано, что качество выполненной подрядчиком работы должно соответствовать условиям договора подряда, а при отсутствии или неполноте условий договора требованиями, обычно предъявляемым к работам соответствующего рода. Если иное не предусмотрено законом, иными правовыми актами или договором, результат выполненной работы должен в момент передачи заказчику обладать свойствами, указанными в договоре или определенными обычно предъявляемыми требованиями, и в пределах разумного срока быть приглядными для установленного договором использования, а если такое использование договором не предусмотрено, для обычного использования результата работы такого рода.

Частью 12 статьи 95 Закона о контрактной системе предусмотрено, что решение заказчика об одностороннем отказе от исполнения не позднее чем в течение трех рабочих дней с даты принятия указанного решения, размещается в единой информационной системе и направляется поставщику (подрядчику, исполнителю) по почте заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу поставщика (подрядчика, исполнителя), указанного в контракте, а так же телеграммой, либо по средствам факсимильной связи, либо по адресу электронной почты, либо с использованием иных средств связи и доставки, обеспечивающих фиксирование такого уведомления и получение заказчиком подтверждения о его вручении поставщику (подрядчику, исполнителю). Выполнение заказчиком требований настоящей части считается надлежащим уведомлением поставщика (подрядчика, исполнителя) об одностороннем отказе от исполнения контракта. Датой такого надлежащего уведомления признается дата получения заказчиком подтверждения о вручении поставщику (подрядчику, исполнителю) указанного уведомления либо дата получения заказчиком информации об отсутствии поставщика (подрядчика, исполнителя) по его адресу, указанному в контракте. При невозможности получения указанных подтверждения либо информации датой такого надлежащего уведомления признается дата по истечении тридцати дней с даты размещения решения заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта в единой информационно системе.

В соответствии с частью 13 статьи 95 Закона о контрактной системе решение заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта вступает в силу и контракт считается расторгнутым через десять дней с даты надлежащего уведомления заказчиком поставщика (подрядчика, исполнителя) об одностороннем отказе от исполнения контракта.

С учетом заключения специалиста № 10306 от 23.07.2020, объектом контроля 28.07.2020 принято решение об одностороннем отказе от исполнения контракта (№ 4 от 28.07.2020).

Указанное решение размещено объектом контроля 28.07.2020 в единой информационной системе [www.zakupki.ru](http://www.zakupki.ru). Данный документ направлен в адрес ИП Оганесян В.А. 28.07.2020 курьерской почтой. Также решение об одностороннем отказе направлено объектом контроля подрядчику по электронной почте 29.07.2020.

По истечении десяти дней с момента надлежащего уведомления (03.08.2020) объектом контроля 14.08.2020 в Реестре контрактов (реестровая запись контракта № 3741100398820000004) размещены сведения о расторжении контракта в связи с односторонним отказом от исполнения контракта.

Следует отметить, что ИП Оганесян В.А. в адрес объекта контроля направлялись письма № 37, 38 от 03.08.2020, в составе которых содержались акты выполненных работ (форма КС-2), справка о стоимости работ (форма КС-3), счет на оплату, акт скрытых работ, сертификаты на материалы, а так же возражение на решение объекта контроля об одностороннем отказе от исполнения контракта. Указанные документы получены объектом контроля, о чем свидетельствует отметка.

Частью 14 статьи 95 Закона о контрактной системе предусмотрена обязанность заказчика отменить не вступившее в силу решение об одностороннем отказе от исполнения контракта, если в течение десятидневного срока с даты надлежащего уведомления поставщика (подрядчика, исполнителя) о принятом решение об одностороннем отказе от исполнения контракта устранено нарушение условий контракта, послужившее основанием для принятия указанного решения, а также заказчику компенсированы затраты на проведение экспертизы в соответствии с частью 10 настоящей статьи. В представленный срок нарушения подрядчиком не устранены.

Таким образом, должностным лицом, уполномоченным на проведение внеплановой проверки, признаков нарушений Закона о контрактной системе не обнаружено.

**Заключение**

 В ходе проведения внеплановой камеральной проверки нарушений требований Закона о контрактной системе в действиях объекта контроля не выявлено.

Приложения:

- приложение № 1 на 182 л.;

- приложение № 2 на 13 л.;

- приложение № 3 на 4 л.;

- приложение № 4 на 1 л.;

- приложение № 5 на 5 л.;

- приложение № 6 на 4 л.;

- приложение № 7 на 19 л.;

- приложение № 8 на 4 л.;

- приложение № 9 на 3 л.;

- приложение № 10 на 21 л.

Акт составлен в 1 экземпляре на 6 листах.

Начальник отдела внутреннего

финансового контроля администрации

Копейского городского округа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.В. Лашко

 (подпись)